

旭品科技股份有限公司民國一〇九年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇九年七月三十日（星期三）上午九時正

開會地點：新北市三重區光復路一段 67 號 2 樓(珍豪大飯店)

出席股數：出席股東及委託代理人代表股份總計 47,756,261 股（含以電子方式行使表決權股數 1,838,162 股），占本公司已發行股份總數 84,634,579 股之 56.426%。

主席：蕭奕彰 董事長



記錄：李榮德



列席人員：洪廷宏董事、王佑生獨立董事、林旺生會計師、丁榮聰律師

一、宣佈開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一，依法宣佈開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項

第一案：一〇九年度營業報告，敬請 鑒核。(全體出席股東洽悉，詳附件一)

第二案：一〇九年度審計委員會查核報告，敬請 鑒核。(全體出席股東洽悉，詳附件二)

第三案：一〇九年度赴大陸投資情形報告，敬請 鑒核。(全體出席股東洽悉，詳附件三)

第四案：一〇九年度員工酬勞及董事酬勞報告，敬請 鑒核。(全體出席股東洽悉)

第五案：本年度無股東提案、本年度執行金融商品報告(詳附件四)、本年度無資金貸與之情事、本年度無為他人背書保證之情事、本公司依公司章程規定及 110 年 3 月 19 日董事會決議通過，提撥一〇九年度盈餘分派股東現金股利新台幣 102,974,039 元，每股配發現金股利新台幣 1.21668991 元，敬請 鑒察。(全體出席股東洽悉)

四、承認事項

第一案

案由：一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請 承認（董事會提）

說明：

一、本公司一〇九年度各項決算表冊(含個體暨合併財務報表)已編製完竣，並經勤業眾信聯合會計師事務所林旺生會計師及陳盈州會計師查核後，出具無保留意見。請參閱附件五。

二、本公司一〇九年度個體財務報表暨合併財務報表，業經 110 年 3 月 19 日審計委員會查核完竣在案。請參閱附件二。。

三、以上，提請 承認。

決 議：本議案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：47,756,261 權(含電子股票：1,838,162 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：47,117,189 權 (含電子股票：1,200,090 權)	98.662%
反對權數：8,099 權 (含電子股票：8,099 權)	0.017%
棄權/未投票權數：630,973 權 (含電子股票：629,973 權)	1.321%
無效權數：0 權 (含電子股票：0 權)	0.000%

第二案

案 由：一〇九年度盈餘分配案，提請 承認 (董事會提)

說 明：

- 一、本公司一〇九年度稅後淨利為新台幣 154,710,003 元，業經 110 年 3 月 19 日董事會決議通過在案。
- 二、本公司一〇九年年初未分配盈餘為新台幣 0 元，減一〇九年度確定福利計劃再衡量之保留盈餘調整數新台幣 203,613 元，加一〇九年度稅後淨利新台幣 154,710,003 元後，提列法定盈餘公積新台幣 15,450,639 元，再依法補提特別盈餘公積新台幣 36,081,712 元，合計可供分配 102,974,039 元，並擬全數予以分配，計每股配發現金股利 1.21668991 元。
- 三、一〇九年度盈餘分配表請參閱附件六。
- 四、現金股利分配時，計算至元為止，元以下捨去；不足一元之畸零款合計數，由小數點大至小及戶號前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
- 五、股利分派如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動時，擬請股東常會授權 董事會辦理變更事宜。
- 六、以上，提請 承認。

決 議：本議案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：47,756,261 權(含電子股票：1,838,162 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：47,112,189 權 (含電子股票：1,195,090 權)	98.651%
反對權數：13,100 權 (含電子股票：13,100 權)	0.027%
棄權/未投票權數：630,972 權 (含電子股票：629,972 權)	1.321%
無效權數：0 權 (含電子股票：0 權)	0.000%

五、討論事項

第一案

案 由：本公司資本公積發放現金案，提請 討論 (董事會提)

說 明：

- 一、本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 108,612,400 元，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發 1.28330998 元現金。
- 二、現金配發至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金分配總額。
- 三、本案俟股東常會通過，授權 董事會訂定發放基準日分派之。嗣後如因本公司買回股份、庫藏股轉讓予員工或其他原因影響流通在外股份數量，致配發現金比率因此發生變動時，擬提請股東會授權 董事會辦理變更事宜。
- 四、以上，提請 決議。

決 議：本議案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：47,756,261 權(含電子股票：1,838,162 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：47,112,171 權 (含電子股票：1,195,072 權)	98.651%
反對權數：13,139 權 (含電子股票：13,139 權)	0.028%
棄權/未投票權數：630,951 權 (含電子股票：629,951 權)	1.321%
無效權數：0 權 (含電子股票：0 權)	0.000%

六、臨時動議：無。

股東戶號 56142 提問摘要如下。

1. 110 年第一季較 109 年第一季的成本為什麼增加那麼多？

主席回覆：主要是鐵塑包材等原材料上揚，加上貨櫃成本大漲所致。

2. 依報章媒體報導，公司下半年是否有爭取到新客戶新訂單？

主席回覆：公司的確有取得新訂單，但因前述成本高漲，客戶下單意願和數量不多。

七、散會：中華民國一一〇年七月三十日上午九點二十三分。

旭品科技股份有限公司

一一〇年度營業報告書

歷經美中貿易爭端的延燒、新型冠狀病毒疫情的衝擊、CPU 供貨欠缺的問題，以及全球市場保護主義的興起，為整體電腦週邊產業帶來諸多不確定性。儘管大環境充滿嚴峻的挑戰，在旭品全體同仁的共同努力下，持續拓展新客戶之數量、專注於高成長之電競產品、強化高品質之生產流程，而且藉由機動和靈活的產銷佈局，促使旭品去年的經營成果較往年創造了另一波的佳績。

以下謹摘錄說明一一〇九年度之經營實績與未來展望：

一、一一〇九年度營業結果報告：

1. 營業計劃實施成果：

本公司一一〇九年度銷貨收入淨額為新台幣 2,084,139 千元，較去年同期之銷貨收入淨額增加 38%，合併銷貨收入淨額為新台幣 2,201,883 千元，較去年同期之銷貨收入淨額增加 31%。一一〇九年度稅後淨利為 154,710 千元，每股盈餘為 2.06 元。

2. 預算執行情形：依現行法令規定，本公司一一〇九年度並未對外公開財務預測數，故無需揭露執行情形。

3. 財務收支及獲利能力分析：

(1) 財務收支分析：

合併：

單位：新台幣仟元；%

項目	109年		108年		差異率
	金額	%	金額	%	
營業收入	2,201,883	100%	1,685,785	100%	31%
營業毛利	477,640	21%	265,096	16%	80%
營業(損)益	274,727	12%	82,297	5%	234%
稅後淨(損)益	154,710	7%	64,487	4%	140%

(2)獲利能力分析：

合併

單位：新台幣元；%

項目		109年度	108年度
資產報酬率(%)		9%	4%
股東權益報酬率(%)		15%	8%
佔實收資本比率(%)	營業利益(損)	32%	11%
	稅前純益(損)	25%	11%
純益率(%)		7%	4%
每股盈虧(元)		2.06元	0.86元

- 4.研究發展狀況：一〇九年度投入研究發展費用為25,663仟元占營業收入1%。
未來，本公司將持續導入自動化製程、提高產品附加價值及優化供應商，進而厚植公司產品競爭力。

二、一一〇年度營業計劃概要

1.經營方針：

- (1)優化中高階電競機殼產品之差異
- (2)強化並佈局生產線之深度和廣度
- (3)深化與客戶之黏著度和服務品質

2.預期銷售數量

項 目	預計銷售數量
電腦機箱(台)	1,500,000
環境資源產品(註)	30,000

(註) 係飲用水相關產品，單位有台、支及個等

3. 未來展望

美國單邊主義崛起，迫使全球供應鏈轉向或調整，也讓電腦週邊產業充滿許多不確定性。為使旭品在競爭的商業環境中取得先機，彈性出貨，未來將進行策略性產能調整，以期達到分散式生產目標，努力將海外生產線發揮綜效，降低生產成本，遵循環保法規，獲取合理利潤，從容面對產業變動所帶來的風險，以期回饋員工、股東及合作夥伴的愛護與支持。

恭祝 各位股東
身體健康 萬事如意

董事長：蕭奕彰 

總經理：洪廷宏 

敬上

審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告，敬請鑒察。

此致

旭品科技股份有限公司

一一〇年股東常會

旭品科技股份有限公司

審 計 委 員 會

委員：盧麗珍



委員：簡國閔



委員：王佑生



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 九 日

旭品科技股份有限公司
大陸投資資訊
一〇九年度

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位:新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	本期 自台灣 匯出 累積 投資金額	期末 間接 投資之 比例	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認 列投資 (損)益	期 末 投 資 價 值	截至本期止已 匯回投資收益
東莞凱升電子有 限公司	生產電腦機殼、電源供應 器及電腦週邊零配件	(USD \$383,889 13,466)	100%		\$26,421 RMB 6,185	\$ 751,24	0
蘇州凱聚電子有 限公司	電子產品及零件的電磁防 護加工及銷售	(USD 14,739 517)	100%		0	0	0
東莞奕文電子科 技有限 公司	電腦機殼、電腦零配件、 鋁製品、飲水機批發及 進出口	(USD 34,210 1,200)	100%		1,432 RMB 344	87,09	0

註 1：蘇州凱聚電子有限公司於 101 年 9 月 3 日業已清算完結。

2. 轉投資大陸地區限額

單位:新台幣仟元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$432,838 (USD 15,183)	\$494,557 (USD 17,348)	\$731,184

註 2：係以截至本期止台灣實際匯至大陸地區之彙總金額列示。

註 3：上述美金及人民幣之資產及損益金額分別依期末匯率及平均匯率換算新台幣。

註 4：係依被投資公司經會計師查核之財務報告計算。

註 5：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之 60%，
其較高者。

旭品科技股份有限公司
金融商品交易資訊
一〇九年度

本公司從事金融商品係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。一〇九年於資產負債表日尚未到期之金融商品交易如下：

	幣	別	到	期	日	合約金額（仟元）
<u>109 年 12 月 31 日</u>						
換匯交易合約	美元	兌新台幣	110.3.8~	110.4.16		USD2,700
<u>108 年 12 月 31 日</u>						
換匯交易合約	美元	兌新台幣	109.3.19~	109.3.20		USD 1,200

**勤業眾信**監察院區聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shen Plaza
No. 100, Songren Rd.
Kwai Tsai, Taipei 11073, TaiwanTel: +886 (2) 2725-3588
Fax: +886 (2) 4061-6888
www.deloitte.com.tw**會計師查核報告**

旭品科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

旭品科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達旭品科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旭品科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旭品科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對旭品科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要客戶收入認列

旭品科技股份有限公司之銷貨收入主要的 87% 集中於前三大客戶，由於客戶集中且該等客戶銷貨收入金額對整體財務報表係屬重大，故本會計師將前三大客戶收入認列列為本年度關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解與前三大客戶收入認列流程相關內部控制制度之設計並測試其執行有效性。
2. 自前三大客戶之銷貨收入明細帳中選取樣本執行細項測試，檢視其原始訂單、出貨單據及相關交易文件，確認銷貨交易真實性。
3. 核對收款憑證及收款傳票，檢視實際款項收回日期，與授信天數相較，以瞭解是否有重大異常，並確認銷貨對象及收款對象是否一致。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旭品科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旭品科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旭品科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旭品科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旭品科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旭品科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於旭品科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成旭品科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旭品科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 旺 生

林 旺 生



會計師 陳 盈 州

陳 盈 州



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 6 日



民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

		109年12月31日			108年12月31日		
代	碼	金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	180,605	?	\$	69,626	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）		6	-		-	-
1150	應收票據—淨額（附註四及八）		247	-		-	-
1170	應收帳款—淨額（附註四及八）		843,575	35		635,663	30
1200	其他應收款—淨額（附註四及八）		2,702	-		1,097	-
1220	本期所得稅資產（附註四）		60	-		67	-
1300	存貨—淨額（附註四及九）		492	-		345	-
1476	其他金融資產（附註四及二四）		69,634	3		51,572	3
1479	其他流動資產（附註十二）		3,816	-		4,865	-
13XX	流動資產總計		1,101,137	45		703,435	36
非流動資產							
1550	採用權益法之投資（附註四及十）		1,239,166	51		1,226,125	58
1600	不動產、廠房及設備—淨額（附註四、十一及二四）		38,835	2		33,644	2
1755	使用權資產—淨額（附註四及十三）		591	-		75	-
1780	無形資產（附註四）		-	-		94	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）		39,956	2		78,860	4
1990	其他非流動資產（附註八、十二及十六）		3,426	-		4,267	-
15XX	非流動資產總計		1,322,974	55		1,343,085	64
1000	資 產 總 計		\$ 2,424,111	100		\$ 2,106,520	100
流動負債							
2100	短期借款（附註十四及二四）	\$	193,905	8	\$	273,547	13
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）		911	-		184	-
2170	應付票據及應付		113	-		269	-
2180	應付帳款—關係人（附註二三）		685,184	36		642,668	40
2219	其他應付帳（附註十五）		86,573	4		72,695	4
2290	租賃負債—流動（附註四及十三）		195	-		57	-
2322	一年內到期長期借款（附註十四及二四）		20,229	1		19,951	1
2390	其他流動負債		3,478	-		5,964	-
21XX	流動負債總計		1,190,588	49		1,215,335	58
非流動負債							
2540	長期借款（附註十四及二四）		13,616	1		33,678	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）		885	-		858	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十三）		362	-		-	-
25XX	非流動負債總計		14,863	1		34,536	1
2000	負債總計		1,205,451	50		1,250,071	59
權益（附註十七）							
3110	普通股股本		846,346	35		736,346	36
3200	資本公積		242,406	10		140,778	7
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		11,468	-		76,109	3
3320	特別盈餘公積		36,613	2		36,613	2
3330	未分配盈餘（特種庫稅）		158,506	7		(61,632)	(3)
3300	保留盈餘總計		202,587	8		88,081	4
3400	其他權益		(72,624)	(3)		(78,756)	(4)
3000	權益總計		1,218,660	50		856,449	41
負債與權益總計			\$ 2,424,111	100		\$ 2,106,520	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：謝其彰



經理人：洪冠宏



會計主管：李德純



旭品科技發展有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四）	\$ 2,084,139	100	\$ 1,508,477	100
5000	營業成本（附註四、九及二三）	<u>1,782,602</u>	<u>85</u>	<u>1,401,600</u>	<u>93</u>
5900	營業毛利	<u>301,537</u>	<u>15</u>	<u>106,877</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註四、十一、十三、 十六及十八）				
6100	推銷費用	13,463	1	9,889	1
6200	管理費用	39,879	2	19,220	1
6300	研究發展費用	<u>5,792</u>	<u>-</u>	<u>4,103</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>59,134</u>	<u>3</u>	<u>33,212</u>	<u>2</u>
6900	營業淨利	<u>242,403</u>	<u>12</u>	<u>73,665</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	373	-	968	-
7190	其他收入（附註十八）	824	-	1,627	-
7020	其他利益及損失（附註十八）	(50,750)	(2)	(14,986)	(1)
7050	財務成本（附註十八）	(6,137)	-	(7,265)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損 益份額（附註四及十）	<u>5,464</u>	<u>-</u>	<u>25,133</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(50,226)</u>	<u>(2)</u>	<u>5,477</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	192,177	10	79,142	5
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>37,467</u>	<u>2</u>	<u>14,655</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>154,710</u>	<u>8</u>	<u>64,487</u>	<u>4</u>

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及十六）	(\$ 255)	-	(\$ 246)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及十九）	51	-	49	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及十七）	7,577	-	(28,124)	(2)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四、十七及十九）	(1,515)	-	5,625	1
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	5,858	-	(22,696)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 160,568	8	\$ 41,791	3
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基 本	\$ 2.06		\$ 0.86	
9850	稀 釋	\$ 2.05		\$ 0.86	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭奕彰



經理人：洪廷宏



會計主管：李榮德





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	總資產	總負債	總權益	總計	其他	總計
代碼	說明	總資產	總負債	總權益	總計	其他	總計
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 746,346	\$ 140,778	\$ 36,613	\$ 76,100	\$ 36,613	\$ 112,713
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 746,346	\$ 140,778	\$ 36,613	\$ 76,100	\$ 36,613	\$ 112,713
B13	法定盈餘公積金	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積金	-	-	-	-	-	-
E1	現金增資	100,000	150,000	-	-	-	-
N1	盈餘累積	-	3,867	-	-	-	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 846,346	\$ 242,401	\$ 11,468	\$ 11,468	\$ 36,613	\$ 47,081

董事長：蔡清

會計主管：李德隆

監察人：洪建堂

會計主管：李德隆

監察人：洪建堂

會計主管：李德隆

本附屬之附註係本個體財務報告之一部分。

旭品科技(股)有限公司

個體財務報表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 192,177	\$ 79,142
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,671	721
A20200	攤銷費用	94	31
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,166)	(1,327)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	721	142
A20900	財務成本	6,137	7,265
A21200	利息收入	(373)	(968)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,867	-
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(5,464)	(25,133)
A24100	未實現外幣兌換損失	9,392	19,563
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款(增加)減少	(214,149)	(60,315)
A31180	其他應收款(增加)減少	(1,632)	9,176
A31200	存貨(增加)減少	53	195
A31230	預付款項(增加)減少	(415)	(390)
A31240	其他流動資產(增加)減少	1,072	(213)
A32150	應付票據及帳款(減少)增加	(156)	227
A32160	應付帳款—關係人(減少)增加	42,516	122,390
A32180	其他應付款(減少)增加	13,961	13,761
A32230	其他流動負債(減少)增加	(2,486)	966
A33000	營運產生之現金流入	45,820	165,233
A33100	收取之利息	400	981
A33300	支付之利息	(6,246)	(8,060)
A33500	退還(支付)之所得稅	6	(33)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>39,980</u>	<u>158,121</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,655)	-
B06500	其他金融資產增加	(18,062)	(4,132)
B04500	購置無形資產	-	(125)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(24,717)</u>	<u>(4,257)</u>

代 碼		109年度	108年度
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(\$ 78,727)	(\$ 95,398)
C01700	償還長期借款	(19,984)	(19,674)
C04020	租賃本金償還	(203)	(225)
C04500	發放現金股利	(52,244)	-
C04600	現金增資	250,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>98,842</u>	<u>(115,297)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(3,126)</u>	<u>(7,287)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	110,979	31,280
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>69,626</u>	<u>38,346</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 180,605</u>	<u>\$ 69,626</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭奕彰



經理人：洪廷宏



會計主管：李榮德



**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

旭品科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

旭品科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旭品科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旭品科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旭品科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於

查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對旭品科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要客戶收入認列

旭品科技股份有限公司及其子公司之銷貨收入主要約 82%比率集中於前三大客戶，由於客戶集中且該等客戶銷貨收入金額對整體財務報表係屬重大，故本會計師將前三大客戶收入認列列為本年度關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解與前三大客戶收入認列流程相關內部控制制度之設計並測試其執行有效性。
2. 自前三大客戶之銷貨收入明細帳中選取樣本執行細項測試，檢視其原始訂單、出貨單據及相關交易文件，確認銷貨交易真實性。
3. 核對收款憑證及收款傳票，檢視實際款項收回日期，與授信天數相較，以瞭解是否有重大異常，並確認銷貨對象及收款對象是否一致。

其他事項

旭品科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旭品科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旭品科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旭品科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠且適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旭品科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所做會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旭品科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旭品科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規畫之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旭品科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 旺 生

林 旺 生



會計師 陳 盈 州

陳 盈 州



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 110 年 3 月 26 日



旭品利 子公司

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 435,168	22	\$ 248,092	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	6	-	-	-
1150	應收票據—淨額 (附註四及八)	247	-	1,072	-
1170	應收帳款—淨額 (附註四及八)	872,825	44	669,600	42
1200	其他應收款—淨額 (附註四及八)	3,247	-	3,073	-
1220	本期所得稅資產 (附註四)	60	-	67	-
1300	存貨—淨額 (附註四及九)	283,579	14	231,580	15
1476	其他金融資產 (附註四及二四)	69,634	3	51,572	3
1479	其他流動資產 (附註十二)	21,020	1	26,760	2
110X	流動資產總計	1,685,786	84	1,231,816	78
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備—淨額 (附註四、十一及二四)	238,347	12	231,874	15
1755	使用權資產—淨額 (附註四、十三及二四)	26,705	2	26,816	2
1780	無形資產 (附註四)	376	-	672	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十九)	39,956	2	78,860	5
1990	其他非流動資產 (附註八、十二及十六)	5,844	-	6,424	-
150X	非流動資產總計	311,228	16	344,646	22
1000X	資 產 總 計	\$ 1,997,014	100	\$ 1,576,462	100
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十四及二四)	\$ 250,922	13	\$ 273,547	18
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四及七)	911	-	184	-
2150	應付票據	2,215	-	2,026	-
2170	應付帳款	277,993	14	245,841	16
2219	其他應付款 (附註十五)	186,487	9	118,483	8
2230	本期所得稅負債 (附註四)	6,205	-	3,100	-
2260	租賃負債—流動 (附註四及十三)	195	-	57	-
2322	一年內到期長期借款 (附註十四及二四)	20,229	1	19,951	1
2399	其他流動負債 (附註二七)	37,462	3	21,224	1
210X	流動負債總計	762,619	38	684,413	44
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十四及二四)	13,616	1	33,878	2
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)	885	-	856	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	382	-	-	-
2670	其他非流動負債	872	-	864	-
250X	非流動負債總計	15,755	1	35,600	2
2000X	負債總計	778,374	39	720,013	46
	權益 (附註十七)				
3110	普通股股本	846,346	43	746,346	47
3200	資本公積	242,401	12	180,778	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	11,468	-	76,100	5
3320	特別盈餘公積	36,613	2	36,613	2
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	154,506	8	(64,632)	(3)
3300	保留盈餘總計	202,587	10	48,081	3
3400	其他權益	(72,694)	(4)	(78,756)	(5)
310X	本公司業主權益總計	1,218,640	61	836,449	54
3000X	權益總計	1,218,640	61	836,449	54
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,997,014	100	\$ 1,576,462	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭品彰



經理人：謝延正



會計主管：李榮德



旭品科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二七）	\$ 2,201,883	100	\$ 1,685,785	100
5000	營業成本（附註四、九及十八）	<u>1,724,243</u>	<u>79</u>	<u>1,420,689</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>477,640</u>	<u>21</u>	<u>265,096</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註四、十三、十六及十八）				
6100	推銷費用	47,873	2	54,905	3
6200	管理費用	129,377	6	101,635	6
6300	研究發展費用	<u>25,663</u>	<u>1</u>	<u>26,259</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>202,913</u>	<u>9</u>	<u>182,799</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>274,727</u>	<u>12</u>	<u>82,297</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	1,625	-	2,338	-
7190	其他收入（附註十八）	9,952	-	10,158	1
7020	其他利益及損失（附註十八）	(71,696)	(3)	(2,655)	-
7050	財務成本（附註十八）	(7,238)	-	(7,511)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(67,357)	(3)	<u>2,330</u>	-
7900	稅前淨利	207,370	9	84,627	5
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>52,660</u>	<u>2</u>	<u>20,140</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>154,710</u>	<u>7</u>	<u>64,487</u>	<u>4</u>

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註四 及十六）	(\$ 255)	-	(\$ 246)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註四及十 九）	51	-	49	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額（附註四及 十七）	7,577	-	(28,124)	(2)
8399	與可能重分類項目 相關之所得稅 （附註四、十七 及十九）	(1,515)	-	5,625	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	5,858	-	(22,696)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 160,568	7	\$ 41,791	2
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 154,710	7	\$ 64,487	4
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 160,568	7	\$ 41,791	2
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基 本	\$ 2.06		\$ 0.86	
9850	稀 釋	\$ 2.05		\$ 0.86	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭奕彰



經理人：洪廷宏



會計主管：李榮德





旭晶科技

子公司

民國 109 年度 至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司之權益	其他	總計	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	其他			
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 746,346	\$ 140,778	\$ 76,100	\$ 36,613	(\$ 128,922)	(\$ 16,209)	(\$ 54,257)	\$ 819,658
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	64,487	64,487	-	64,487
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(192)	(192)	(22,499)	(22,691)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	64,295	64,295	(22,499)	41,795
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	746,346	140,778	76,100	36,613	(64,632)	48,081	(78,756)	836,449
B13	法定盈餘公積提撥數額	-	-	(64,632)	-	64,632	-	-	-
C15	資本公積提撥現金股利	-	(52,244)	-	-	-	-	-	(52,244)
E1	現金增資	100,000	130,000	-	-	-	-	-	230,000
N1	股份基礎給付	-	3,867	-	-	-	-	-	3,867
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	154,710	154,710	-	154,710
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(204)	(204)	(6,062)	(6,062)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	154,506	154,506	(6,062)	148,444
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 846,346	\$ 282,800	\$ 11,468	\$ 36,613	\$ 154,506	\$ 202,587	(\$ 72,698)	\$ 1,219,649

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：蕭奕彰



經理人：謝建宏



會計主管：李榮德

旭品科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 207,370	\$ 84,627
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	55,488	77,013
A20200	攤銷費用	298	70
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,370)	(2,124)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	721	142
A20900	財務成本	7,238	7,511
A21200	利息收入	(1,625)	(2,338)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,867	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	83	288
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,301	3,482
A24100	未實現外幣兌換損失	24,686	7,790
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據(增加)減少	817	(716)
A31150	應收帳款(增加)減少	(209,027)	2,051
A31180	其他應收款(增加)減少	(209)	7,783
A31200	存貨(增加)減少	(54,490)	69,037
A31230	預付款項(增加)減少	(1,107)	(390)
A31240	其他流動資產(增加)減少	6,561	2,088
A32130	應付票據(減少)增加	190	(1,361)
A32150	應付帳款(減少)增加	30,006	26,286
A32180	其他應付款(減少)增加	57,647	20,006
A32230	其他流動負債(減少)增加	(3,609)	3,292
A33000	營運產生之現金流入	128,836	304,537
A33100	收取之利息	1,652	2,351
A33300	支付之利息	(7,097)	(8,308)
A33500	支付之所得稅	(12,204)	(6,402)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>111,187</u>	<u>292,178</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(53,660)	(47,510)
B02800	處分不動產、廠房及設備	653	884
B03800	存出保證金減少(增加)	607	(768)

代 碼		109年度	108年度
B04500	購置無形資產	\$ -	(\$ 765)
B06500	其他金融資產增加	(18,062)	(4,132)
B06800	其他非流動資產減少	118	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(70,344)	(52,291)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(20,660)	(93,398)
C01700	償還長期借款	(19,984)	(19,674)
C04020	租賃本金償還	(203)	(225)
C04500	發放現金股利	(52,244)	-
C04600	現金增資	250,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	156,909	(115,297)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(10,676)	(5,301)
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	187,076	119,289
E00100	年初現金及約當現金餘額	248,092	128,803
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 435,168	\$ 248,092

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭奕彰



經理人：洪廷宏



會計主管：李榮德



旭品科技股份有限公司

盈餘分配表

一〇九年度

單位：新台幣元

項目	金額
年初未分配盈餘	0
減：一〇九年度確定福利計劃再衡量之保留盈餘調整數	(203,613)
加：一〇九年度稅後淨利	154,710,003
減：提列法定盈餘公積	(15,450,639)
減：提列特別盈餘公積	(36,081,712)
可供分配盈餘	102,974,039
減：股東現金股利(1.21668991 元/股)	(102,974,039)
年底未分配盈餘	0

董事長：蕭奕彰



經理人：洪廷宏



會計主管：李榮德

